

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto I.C. BORGOVIRGILIO di VIRGILIO, l'anno 2019 il giorno 05, del mese di aprile, alle ore 10:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 20 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge presso Presso la sede dell'istituto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DANIELA	CASTELLANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PASQUALE	ROBLES	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA Patrizia Calvetti

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

#### Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

#### Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

#### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019

€ 225.227,36

Riscossioni fino alla reversale n. 41 del 04/04/2019  
conto competenza

€ 115.769,42

conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 115.769,42
Pagamenti fino al mandato n.65 del 30/03/2019		
conto competenza	€ 20.517,19	
conto residui	€ 8.565,39	
Totale somme pagate		€ 29.082,58
Fondo di cassa alla data 05/04/2019		€ 311.914,20

**Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere**

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313404	
Situazione alla data del	31/03/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 307.270,92
Totale disponibilità		€ 307.270,92
Sbilanci non regolarizzati		€ 4.643,28
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 311.914,20

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 11500 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 10004.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 300,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 05/04/2019, pari ad € 312.214,20 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 300,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313404 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2019. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 4.643,28

I revisori hanno controllato a campione il mandato n. 54 del 28/03/2019 pari a € 2.718,00 per pagamento viaggio d'istruzione a Roma dal 22 al 23 marzo 2019 alunni della classe 3 B secondaria di Cerese; agli atti fattura elettronica n. 38 del 22/03/2019 a favore dell'agenzia viaggi "Tempo libero" con determina, preventivo contratto, CIG, DURC e tracciabilità dei pagamenti.

La reversale controllata è la n. 41 del 04/04/2019 pari a € 742,00 per incasso contributi genitori alunni per viaggio d'istruzione didattica al sito Etrusco Bagnolo "San Vito" parco archeologico.

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 05/04/2019, presenta un saldo di € 2,70 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 05/04/2019,

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelievo almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

### **Conclusioni**

L'indice di tempestività dei pagamenti del 1° trimestre 2019 è: -7,65 pubblicato sul sito della scuola in data 03/04/2019.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2019 il giorno 05 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CASTELLANO DANIELA  
ROBLES PASQUALE



Pasquale Robles